

**Uchwała ORL-69/2021/VIII
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
z dnia 08 maja 2021 r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2020 rok

Na podstawie art. 25 pkt 10 ustawy z dnia 2 grudnia 2009 r. o izbach lekarskich (Dz. U. 2018, poz. 168 tekst jednolity ze zmianami) oraz art. 14 hb ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t. jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 1842 ze zmianami), uchwała się co następuje:

§ 1

Okręgowa Rada Lekarska Wielkopolskiej Izby Lekarskiej przyjmuje sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

§ 2

W skład sprawozdania finansowego, o którym mowa w § 1 wchodzi:

- 1) bilans za rok 2020 wykazujący po stronie pasywów i aktywów sumę 16.206.703,56 złotych,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2020 wykazujący zysk netto w wysokości 996.878,27 złotych,
- 3) informacja dodatkowa.

§ 3

Zysk netto w kwocie 996.878,27 zł (słownie: dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset siedemdziesiąt osiem złotych 27/100) przekazuje się na fundusz zapasowy.

§ 4

Sprawozdanie stanowi załącznik niniejszej uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

SEKRETARZ
*Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej*

lek. Elżbieta Marciniawska

PREZES
*Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej*

lek. Artur de Rosier

Wielkopolska Izba Lekarska
 Feliksa Nowowiejskiego 51, 61-734 Poznań
 Tel.: 61 852 58 60, NIP: 778-10-37-302
 Bank PKO BP S.A. IV Oddział w Poznaniu,
 45 1020 4027 0000 1102 0404 3501

Bilans dla małych jednostek

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	16 206 703,56	14 923 925,07	0,00
Aktywa trwałe	11 633 242,63	11 967 049,79	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 568,91	3 798,92	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	8 945 423,72	9 278 000,87	0,00
– środki trwałe	8 524 778,12	8 957 355,27	0,00
– środki trwałe w budowie	420 645,60	320 645,60	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, w tym:	2 685 250,00	2 685 250,00	0,00
– nieruchomości	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe aktywa finansowe	2 685 250,00	2 685 250,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	4 573 460,93	2 956 875,28	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	787 915,69	946 812,41	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	787 915,69	946 812,41	0,00
– do 12 miesięcy	760 795,14	919 691,86	0,00
– powyżej 12 miesięcy	27 120,55	27 120,55	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 723 941,44	1 928 251,69	0,00
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 723 941,44	1 928 251,69	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 723 941,44	1 628 251,69	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 603,80	81 811,18	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	16 206 703,56	14 923 925,07	0,00
Kapitał (fundusz) własny	15 314 199,24	14 317 320,97	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	14 316 138,51	13 991 738,33	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 182,46	1 182,46	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	996 878,27	324 400,18	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	892 504,32	606 604,10	0,00
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	542 038,84	304 828,57	0,00
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	508 068,15	287 941,10	0,00
– Do 12 miesięcy	508 068,15	287 941,10	0,00
– Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
c) fundusze specjalne	33 970,69	16 887,47	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	350 465,48	301 775,53	0,00

Sporządziła:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Elle

mgr Ewelina Kaczmarzewska

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wielkopolska Izba Lekarska
 Feliksa Nowowiejskiego 51, 61-734 Poznań
 Tel.: 61 852 58 60, NIP: 778-10-37-302
 Bank PKO BP S.A. IV Oddział w Poznaniu,
 45 1020 4027 0000 1102 0404 3501

Rachunek zysków i strat dla małych jednostek (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 816 189,43	10 880 809,56	0,00
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	9 804 871,97	10 263 111,70	0,00
Amortyzacja	483 796,75	588 276,81	0,00
Zużycie materiałów i energii	538 324,19	478 736,99	0,00
Usługi obce	2 974 282,35	3 155 160,24	0,00
Wynagrodzenia	2 167 245,22	2 125 692,79	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	441 267,35	392 692,79	0,00
– emerytalne	376 427,24	332 787,98	0,00
Pozostałe koszty, w tym:	3 199 956,11	3 523 016,40	0,00
– wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 011 317,46	617 697,86	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	465 923,95	395 257,28	0,00
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	530 174,56	748 133,42	0,00
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe, w tym:	77 083,61	65 012,46	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	77 083,61	65 012,46	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe, w tym:	172,19	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	172,19	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	1 023 978,27	329 834,18	0,00
Podatek dochodowy	27 100,00	5 434,00	0,00
Zysk (strata) netto (H - I)	996 878,27	324 400,18	0,00

sporządziła:
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Elka

mgr Ewelina Kaczmarska

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę						
NIP	7781037302					
Nazwa firmy	Wielkopolska Izba Lekarska					
Siedziba						
Województwo wielkopolskie				Powiat Poznań		
Gmina Poznań				Miejscowość Poznań		
Adres						
Kod kraju PL	Województwo wielkopolskie	Powiat Poznań		Gmina Poznań		
Ulica Feliksa Nowowiejskiego				Nr domu 51	Nr lokalu	
Miejscowość Poznań	Kod pocztowy 61-734		Poczta Poznań			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				Data od	01.01.2020	
				Data do	31.12.2020	
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych						
Wielkopolska Izba Lekarska będzie sporządzać sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek małych, z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości						
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości			TAK		
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie			TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)		
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:						
metód wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)						
<p>I.1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:</p> <p>a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, c) know-how.</p> <p>2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.</p> <p>II. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:</p> <p>1. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności: a) nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, c) ulepszenia w obcych środkach trwałych, d) inwentarz żywy.</p> <p>2. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł. Jeżeli jednak zakup spełnia definicję środków trwałych, ale jego wartość jest mniejsza niż 10.000 zł, należy zaksięgować zakup bezpośrednio w koszty w tym miesiącu, w którym oddano go do używania a także wprowadzić dany składnik majątku do ewidencji środków trwałych jako składnik o niskiej jednostkowej wartości z możliwością dokonania jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.</p> <p>3. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji wg KŚT.</p> <p>4. W zakresie środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się zasadę podatkową tj. bezpośrednio zaliczanie do kosztów podatkowych miesięcznych rat wynikających z faktur.</p> <p>5. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje Prezes Wielkopolskiej Izby Lekarskiej, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.</p> <p>6. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty: - przyjęcie środka trwałego w budowie - datę zakończenia środka trwałego w budowie, tzn. protokolarnego przyjęcia środka do użytkowania. Jeżeli faktyczne przyjęcie do użytkowania nastąpiło wcześniej od przyjęcia protokolarnego, za datę przyjęcia środka trwałego do ewidencji uważa się datę przyjęcia protokolarnego, - przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu - datę przyjęcia do eksploatacji, - likwidacja - datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez Prezesa Wielkopolskiej Izby Lekarskiej, - nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie - datę sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego,</p>						

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

<p>-przeszacowanie - datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach, -aktualizacja - datę dokonania odpisu aktualizującego, -ujawnienie niedoboru lub nadwyżki - datę ujawnienia różnicy inwentaryzacyjnej wynikającej z protokołu komisji, -sprzedaż - datę dokonania sprzedaży, -zmiana miejsca użytkowania - datę protokołu odbioru przez nowego użytkownika.</p> <p>III. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.</p> <p>IV. Do należności stosuje się następujące rozwiązania: Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.</p> <p>V. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania: 1. Koszty działalności ewidencjonuje się według kosztów rodzajowych oraz według miejsc powstawania. Uwzględniając specyfikę działalności ustawowej Wielkopolskiej Izby Lekarskiej oraz działalności gospodarczej, koszty ewidencjonuje się w taki sposób, aby można je było przypisać do poszczególnych komórek organizacyjnych i rozliczyć na poszczególne zadania samorządu lekarzy określone w art. 5 ustawy o izbach lekarskich. Koszty wspólne, związane z działalnością ustawową i gospodarczą rozlicza się według kryterium powierzchni zajmowanej przez poszczególne komórki organizacyjne, do ogólnej powierzchni jednostki. 2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczy jest dłuższy niż jeden rok obrotowy. 3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego. 4. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez jednostkę przychodami.</p> <p>VI. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych 1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. 2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany. 3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku. 4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.</p>
ustalenia wyniku finansowego
<p>Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto. Jednostka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ustawy w sytuacji, kiedy wpływ ich wielkości na wynik finansowy roku obrotowego przekracza 10%. Aktywa i rezerwy wykazuje się każdorazowo odrębnie, niezależnie od ich charakteru w przypadku, gdy ich nie wykazanie zniekształciłoby obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące elementy: 1/ wprowadzenie do sprawozdania 2/ bilans 3/ rachunek zysów i strat w wariantcie porównawczym 4/ informacje dodatkowe</p>
pozostałe
<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące elementy: 1/ wprowadzenie do sprawozdania 2/ bilans 3/ rachunek zysów i strat w wariantcie porównawczym 4/ informacje dodatkowe</p>

sporządziła:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Eh

mgr Ewelina Kaczmarska

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2020**

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA - POZNAŃ

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Wielkopolska Izba Lekarska działa w oparciu o Ustawę o Izbach Lekarskich (Dz. U. nr 219, poz. 1708 z dnia 2 grudnia 2009).
2. Organami Wielkopolskiej Izby Lekarskiej są:
 - Okręgowy Zjazd Lekarzy,
 - Okręgowa Rada Lekarska,
 - Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej,
 - Okręgowy Sąd Lekarski,
 - Okręgowa Komisja Rewizyjna.

- Siedziba WIL mieści się pod adresem:
61-734 Poznań, ul. Nowowiejskiego 51

- pozostałe miejsca prowadzenia działalności:

61-734 Poznań,	Al. Niepodległości 37,
62-800 Kalisz,	ul. Poznańska 64,
62-510 Konin,	ul. Liliowa 9
64-100 Leszno,	ul. Sygietyńskiego 47,
64-920 Piła,	ul. Kryniczna 2,
63-400 Ostrów Wlkp.,	ul. Sienkiewicza 14.
3. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Izbę działalności są zadania określone w ustawie o izbach lekarskich.
4. Czas trwania Izby jest nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 r.
6. Zastosowano dopuszczalne uproszczenia przy sporządzaniu sprawozdania finansowego dla jednostek małych w rozumieniu art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ustawowej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
8. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie tabel amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15-02-1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a-16m).
 - b) Inwestycje długoterminowe
Posiadane akcje i udziały w innych jednostkach wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.
 - c) Zapasy
Zapasy wyceniane są według cen zakupu metoda FIFO pomniejszone o odpisy aktualizujące spowodowane utratą ich wartości. Odpisy te obciążają pozostałe koszty operacyjne.
 - d) Należności
Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności.
Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnie z Art.16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. Nr 21, poz. 86) z późn. zm.

Wartości niematerialne i prawne	stawka amortyzacyjna
Oprogramowanie	20%, 50%, 100%
Oprogramowanie	100%
Program ESET - Licencja	100%
Licencje na program FK	100%
Sublicencje programu FINN	100%
Program FINN 8 SQL	100%
Program Gratyfikant - Licencja	100%
Program Rewizor - Licencja	100%

B. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji). Wartości początkowe środków trwałych – z wyjątkiem gruntów – zmniejszają do wartości księgowej netto dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z Art. 16A do Art 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. Nr 21, poz. 86) z późn. zm.

Rzeczowe aktywa trwałe	stawka amortyzacyjna
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1,2)	2,5%, 4,5%, 10%,
Urządzenia techniczne i maszyny (gr 4,6)	10%, 17%, 20%, 30% ,
Środki transportu	40%
Inne środki trwałe (gr 8)	10%, 14%, 20%, 100%
Środki trwałe poniżej wartości 10.000,00 zł.	100%.

C. Inwestycje długoterminowe

Udziały w Centrum Usługowym Wielkopolskiej Izby Lekarskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Akt notarialny REP. A nr 1401/2016 z dnia 9 grudnia 2016 roku.

Dane za 2020 rok

Dane sprawozdawcze za 2018 rok	Dane sprawozdawcze za 2019 rok	Dane sprawozdawcze za 2020 rok
2 685 250,00	2 685 250,00	2 685 250,00

D. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej (bez kwoty należnych odsetek). Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny na dzień bilansowany następuje odpisywanie należności nieściągalnych oraz utworzenie odpisu aktualizującego na należności wątpliwe.

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie w wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności o należności wątpliwe, które ustalono w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z tą należnością.

Należności z tytułu składek członkowskich wykazano przy zastosowaniu metody memoriału zgodnie z art. 6 ustawy o rachunkowości, na podstawie dokumentu „Naliczenie składek członkowskich w okresie”, z systemu FINN, który spełnia wymagania ksiąg pomocniczych dla księgi głównej w systemie finansowo-księgowym.

Należności z tytułu składek członkowskich wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności o należności wątpliwe, które ustala w oparciu o salda należności niezapłaconych z pierwszego półrocza roku sprawozdawczego oraz okresów poprzedzających rok sprawozdawczy.

E. Inwestycje krótkoterminowe

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

F. Fundusz własny

1. Fundusz zapasowy

Fundusz zapasowy będący elementem składowym funduszu własnego odzwierciedla źródła finansowania aktywów osiągniętych przez izbę. Tworzony jest zgodnie z przepisami w rozdziale 7 Ustawy o izbach lekarskich.

2. Kapitał z aktualizacji wyceny

Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych stanowi ustaloną na dzień 01.01.1995 r. różnicę pomiędzy wartością środków trwałych netto przed i po aktualizacji.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły roku sprawozdawczego.

Uznanie przychodów i kosztów

W wyniku finansowym Izby ujęte są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku sprawozdawczego. Przychody ze sprzedaży stanowią wartość towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

G. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły.

II. Dodatkowe informacje**A. AKTYWA TRWAŁE****I. Wartości niematerialne i prawne**

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2020
WNI	436 177,52	13 095,22	0,00	449 272,74
Umorzenie	432 378,60	14 325,23	0,00	446 703,83
Wartość netto				2 568,91

**II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:
Środki trwałe i środki trwałe w budowie**

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2020
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	9 484 441,43	0,00	0,00	9 484 441,43
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	808 701,17	0,00	0,00	808 701,17
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	323 645,08	0,00	0,00	323 645,08
Urządzenia techniczne	445 864,72	0,00	0,00	445 864,72
Środki transportu	0,00		0,00	0,00
Inne środki trwałe	816 957,85	36 894,37	0,00	853 852,22
Środki trwałe w budowie	320 645,60	100 000,00	0,00	420 645,60
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO ŚRTR I ŚRTR W BUDOWIE	12 623 035,29	136 894,37	0,00	12 759 929,66

Umorzenie	Saldo otwarcia 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2020
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale	3 372 092,28	272 592,08	0,00	2 644 684 36
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	179 622,48	36 269,92	0,00	215 892,40
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	290 459,31	17 367,66	0,00	307 826,97
Urządzenia techniczne	192 928,45	39 887,26	0,00	232 815,71
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	630 577,50	103 354,60	0,00	733 932,21
RAZEM UMORZENIE ŚRTR	3 665 680,02	469 471,52	0,00	4 135 151,54
Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2020
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	7 112 349,15	0,00	272 592,08	6 839 757,07
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	629 078,69	0,00	36 269,92	592 808,77
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 185,77	0,00	17 367,66	15 818,11
Urządzenia techniczne	252 936,27	0,00	39 887,26	213 049,01
Środki transportu	0,00		0,00	0,00
Inne środki trwałe	186 380,35	36 894,37	103 354,60	119 920,12
Środki trwałe w budowie	320 645,60	100 000,00	0,00	420 645,60
RAZEM WARTOŚĆ NETTO ŚRTR I ŚRTR w BUDOWIE	9 278 000 ,87	136 894,37	469 471,52	8 945 423,12

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Zapasy materiałów i towarów – nie występują

II. Należności krótkoterminowe

Grupa należności stan na 31-12-2020 r.	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Kontrahenci – do 12 m-cy	106 412,78	0,00	106 412,78
Składki członkowskie	1 727 669,94	1 172 430,96	555 238,98
Kontrahenci – powyżej 12 m-cy	27 120,55	0,00	27 120,55
Wniesiona kaucja z tyt. najmu	99 143,38	0,00	99 143,38
Razem	1 960 346,65	1 172 430,96	787 915,69

III. Inwestycje krótkoterminowe

1.	lokaty terminowe	0,00
2.	środki w kasie i na rachunkach bankowych	3 723 941,44
Razem		3 723 941,44

IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Tytuł	Saldo zamknięcia 2020 r.
polisy ubezpieczeniowe: mienia, OC, NNW, komunikacyjne	13 652,16
serwis prawny dla członków WIL	4 166,66
certyfikat na podpis kwalifikowany	643,70
książeczki Prawa Wykonywania Zawodu Lekarzy	7 722,00
pakiet serwisowy do routera, inne informatyczne	35 419,28
Razem	61 603,80

PASYWA				
A. KAPITAŁ WŁASNY				
I. Kapitał zapasowy				
	Wysokość kapitału 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2020
Tworzony zgodnie z ustawą	13 991 738,33	324 400,18	0,00	14 316 138,51

III. Kapitał z aktualizacji wyceny				
	Wysokość kapitału 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2020
Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych	1 182,46	0,00	0,00	1 182,46

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	
I. Rezerwy na zobowiązania nie występują	
II. Zobowiązania długoterminowe nie występują	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	542 038,84
W tym:	
Tytuł zobowiązania	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	137 776,50
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	105 011,97
Rozliczenia z Naczelną Izbą Lekarską	248 900,73
Zobowiązanie z tyt. niewypłaconej delegacji służbowej	16,20
Kwoty do wyjaśnienia z tytułu braku dokładnej informacji na przelewie lub wybranie niewłaściwego adresata, błędnej wpłaty	5 032,75
Rozrachunki z tyt. wpłat za szczepienia p/grypie	1 015,00
Kaucje gwarancyjne i wadia przetargowe	6 000,00
Zobowiązanie z tyt. PFRON	4 315,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 970,69

Razem	542 038,84
--------------	-------------------

IV. Rozliczenia międzyokresowe (Przychody przyszłych okresów)	
przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich	15 181,87
przedpłaty na składki członkowskie w kwocie	335 283,61
Razem	350 465,48

A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	
I.1. Przychody z działalności ustawowej:	10 654 418,72
Wpływy z Min. Zdrowia za zadania przejęte	428 966,55
Należne składki członkowskie	8 736 920,00
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich	105 244,00
Opłaty za wydane duplikaty, zaświadczenia o uznaniu kwalifikacji w UE	7 625,50
Szkolenia stażystów	183 411,00
Opłaty za opinie bioetyczne	1 122 600,00
Zasądzone koszty postępowania sąd.	19 491,67
Wpływy z tytułu szkolenia podyplomowego lekarzy	42 672,00
Wpływy z tytułu szkolenia języków obcych	6 613,00
Dofinansowanie szkoleń przez NIL	375,00
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonalenie zawodowe lekarzy	500,00
I.2. Przychody z działalności gospodarczej:	161 770,71
provizja od ubezpieczycieli	52 295,38
wynajem nieruchomości Poznań	30 273,80
wynajem nieruchomości Kalisz	1 800,00
wynajem nieruchomości Piła	7 704,04

strona internetowa – reklama, ogłoszenia	4 000,00
reklama w Biuletynie WIL	40 270,37
refaktury (telefony)	720,00
pozostałe przychody - ksero dokumentacji medycznej	934,78
pozostałe przychody – sponsoring, organizacja konferencji, inne	23 772,34
I.3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów:	0,00
OGÓŁEM przychody z działalności operacyjnej	10 816 189,43

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Koszty według rodzaju	
Amortyzacja	483 796,75
Zużycie materiałów i energii	538 324,19
Usługi obce	2 974 282,35
Wynagrodzenia	2 167 245,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	441 267,35
Pozostałe koszty rodzajowe + podatki i opłaty	3 199 956,11
RAZEM koszty z działalności operacyjnej	9 804 871,97

C. Zysk ze sprzedaży (A - B)	1 011 317,46
-------------------------------------	---------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne	465 923,95
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tyt. zapłaty składek członkowskich	360 901,41
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tyt. korekt	410,00
Pozostałe przychody	4 117,19
Refakturowanie poniesionych kosztów	0,00
Darowizny otrzymane	100 495,35

E. Pozostałe koszty operacyjne	530 174,56
Odpis aktualizacyjny na wątpliwe składki członkowskie	406 094,51
Odpis aktualizacyjny na korekty składek członkowskich z lat ubiegłych	410,00
Wartość zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych	0,00
Darowizny pieniężne - pozostałe	3 000,00
Darowizny pieniężne - akcja Senior	114 000,00
Koszty refakturowane	0,00
Pozostałe koszty (utylizacja zużytego sprzętu, komornicze, inne)	6 670,05
F. Przychody finansowe	77 083,61
Odsetki od składek	69 828,14
Odsetki od kontrahentów	1 928,84
Odsetki bankowe	790,65
Odsetki od lokat terminowych	4 535,98
G. Koszty finansowe	172,19
H. Zysk brutto (C + D -E + F – G)	1 023 978,27
I. Podatek dochodowy	27 100,00
J. Zysk netto (II - I)	996 878,27

Przychody wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	Wartość 2020
A. PRZYCHODY PODATKOWE (1 – 2+3)	10 997 885,58
1. Przychody bilansowe	11 359 196,99
2. Przychody nie będące przychodami podatkowymi (zmniejszenia):	361 311,41
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tytułu zapłaty składek członkowskich	360 901,41
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tytułu korekty	410,00
3. Zwiększenie przychodów	

Przychody ustawowe przeznaczone na pokrycie kosztów nie związanych z działalnością ustawową (do opodatkowania)	
Zobowiązanie z tytułu PFRON za 2020	42 138,00

B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU (1-2+3)	9 769 576,21
1. Koszty bilansowe	10 335 218,72
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (zmniejszenia)	565 642,51
PFRON za 2020 r.	42 138,00
odpis aktualizujące należności z tytułu niezapłaconych składek członkowskich	406 094,51
odpis aktualizujące na korekty składek członkowskich	410,00
wydane darowizny	117 000,00
3. ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	0,00

Dochód podatkowy (A-B)	1 228 309,37
A. PRZYCHODY PODATKOWE	10 997 885,58
B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	9 769 576,21

C. DOCHÓD PODATKOWY - zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 . pkt 4	1 228 309,37
D. PRZYCHÓD PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU	142 633,35
PODSTAWA PODATKU DOCHODOWEGO	
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19,00 %
PODATEK DOCHODOWY od osób prawnych	27.100,00

9.ZATRUDNIENIE

Średnioroczne zatrudnienie w 2020 r. w przeliczeniu na etaty wynosiło 34,71.
Liczba pracowników na 31-12-2020 r. wynosi 37.

10. Inne niż przedstawione informacje i objaśnienia wymagane ustawą o rachunkowości nie dotyczą jednostki.

Sporządziła: Ewelina Kaczmarzewska

Poznań, dnia 11-03-2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA



mgr Ewelina Kaczmarzewska